



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/pepp/validarDocumento> Código do documento: 6874330-0502-46a2-9e4b-20a3e4ffba80

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.193.394,82</b>	<b>2.213.271,81</b>
Receitas Derivadas e Originárias		
Transferências Correntes Recebidas	1.918.963,56	1.939.529,28
Outros Ingressos Operacionais	274.431,26	273.742,53
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>2.190.070,82</b>	<b>2.211.481,40</b>
Pessoal e Demais Despesas	1.915.639,56	1.937.738,87
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas		
Outros Desembolsos Operacionais	274.431,26	273.742,53
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>3.324,00</b>	<b>1.790,41</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>3.360,00</b>	<b>1.749,90</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.360,00	1.749,90
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 3.360,00</b>	<b>- 1.749,90</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>- 36,00</b>	<b>40,51</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>56,53</b>	<b>16,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>20,53</b>	<b>56,53</b>

JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	-

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAV/ALCANTTI  
Acesse em: <https://eacatec.pe.gov.br/epa/validaDocumento.php?Codigo=documento:f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	1.918.963,56	1.939.529,28
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	274.431,26	273.742,53
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	274.431,26	273.742,53
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAV/ALCANT I  
Acesse em: [https://atendimento.pe.gov.br/pepp/validarDocumento?codigo\\_documento=6874340-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80](https://atendimento.pe.gov.br/pepp/validarDocumento?codigo_documento=6874340-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80)



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/validarDocumento?codigo-do-documento=6874340-0502-46a2-9e4b-20a3e4fba80>

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	1.915.639,56	1.937.738,87
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.915.639,56</b>	<b>1.937.738,87</b>

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTI  
Acesse em: [https://www.pernambuco.gov.br/validaDoc.seam?codigo\\_documento:f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80](https://www.pernambuco.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento:f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80)



# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO CAMARA MUNICIPAL

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da Câmara Municipal relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>11.287.893/0001-14</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>AV JOAO FRANCISCO</b>		NÚMERO <b>110</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO <b>JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS</b> <b>VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15 - 01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL



# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC da Câmara Municipal, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	3.324,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	3.360,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-36,00</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018 R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-36,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	56,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	20,53

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

## **4 – CONCLUSÃO**

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da Câmara Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC-PE: 9621  
CPF: 051.673.024-04



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
 Exercício de 2018  
**ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.197.884,81</b>	<b>1.057.955,74</b>
Receitas Derivadas e Originárias	514.039,81	16.072,18
Transferências Correntes Recebidas	596.635,23	926.197,79
Outros Ingressos Operacionais	87.209,77	115.685,77
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>1.381.785,46</b>	<b>861.490,47</b>
Pessoal e Demais Despesas	1.291.862,60	730.192,90
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas	750,00	23.436,95
Outros Desembolsos Operacionais	89.172,86	107.860,62
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>- 183.900,65</b>	<b>196.465,27</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>71.494,02</b>	<b>64.434,90</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	71.494,02	64.434,90
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 71.494,02</b>	<b>- 64.434,90</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>- 255.394,67</b>	<b>132.030,37</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>473.345,14</b>	<b>341.314,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>217.950,47</b>	<b>473.345,14</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/portal/validarDocumento> Código do documento: 6874330-0502-4662-9e4b-20a3e4ffba80

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		16.072,18
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	514.039,81	
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>514.039,81</b>	<b>16.072,18</b>

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://www.pernambuco.gov.br/ppa/validaDocumentoCodigoDocumento:fc87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	596.635,23	926.197,79
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	87.209,77	115.685,77
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>87.209,77</b>	<b>115.685,77</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	89.172,86	107.860,62
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>89.172,86</b>	<b>107.860,62</b>

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <http://portal.tcepe.gov.br/portal/validarDocumento.asp?Codigo-do-documento=f87d3d0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde	1.363.356,62	730.192,90
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habituação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.363.356,62</b>	<b>730.192,90</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/epa/validarDocumento.do> Código do documento: 6874340\_0502\_16a2\_9a4b\_20a3e4fba80

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**  
Exercício de 2018  
**ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP****EXERCÍCIO DE 2018**

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

**1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO**

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

**Administração Direta:**

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>07.160.934/0001.30</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87- <b>01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

**2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

**2.1 – Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.



### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		183.900,65
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		71.494,02
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>-255.394,67</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>-255.394,67</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		473.345,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		217.950,47

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

### 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC-PE: 9621  
CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
 FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
 Exercício de 2018  
 ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>8.921.185,74</b>	<b>7.008.698,43</b>
Receitas Derivadas e Originárias	7.356.567,09	3.051.264,71
Transferências Correntes Recebidas		3.116.544,88
Outros Ingressos Operacionais	1.564.618,65	840.888,84
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>8.638.810,66</b>	<b>7.527.930,35</b>
Pessoal e Demais Despesas	7.576.188,98	6.732.267,25
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas		
Outros Desembolsos Operacionais	1.062.621,68	795.663,10
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>282.375,08</b>	<b>- 519.231,92</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>295,00</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		295,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-</b>	<b>- 295,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>282.375,08</b>	<b>- 519.526,92</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>5.923,77</b>	<b>525.450,69</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>288.298,85</b>	<b>5.923,77</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/ppp/validarDocumento> Código do documento: 6874330\_0502\_4662\_9e4b\_20a3e4ffba80

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições	7.200.153,05	6.113.757,58
Receita Patrimonial	1.880,96	48.870,76
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	154.593,08	5.181,25
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>7.356.627,09</b>	<b>6.167.809,59</b>

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAV/ALCANTTI  
Acesse em: <https://easptee.pe.gov.br/epp/validaDocumento> Carimbo do documento: f687d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	-	3.116.544,88
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	1.564.618,65	840.888,84
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>1.564.618,65</b>	<b>840.888,84</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	1.062.621,68	795.663,10
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>1.062.621,68</b>	<b>795.663,10</b>

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAV/ALCANT  
Acesse em: <https://eacatree.pe.gov.br/ep/validarDocumento> Código do documento: 6874310-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	7.576.188,98	6.732.267,25
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>7.576.188,98</b>	<b>6.732.267,25</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://eacp.tec.pe.gov.br/epa/validarDocumento.aspx?Codigo-do-documento=f8743f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4fba80>

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTI  
Assesores em: <https://assinador.pe.gov.br/validador/validadorDoc.seam> Código do documento: f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



# **FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA**



## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP**

**EXERCÍCIO DE 2018**

Fundo de Previdenciário do Município de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### **1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNDO DE PREVIDENCIA**

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do Fundo de Previdência relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### **Administração Direta:**

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>04.247.932/0001-94</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO <b>SEGUNDO ANDAR-SALA 01</b>
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESORR/PERIODO <b>CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS</b> <b>SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00- 01/01/2017 A 31/12/2020</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### **2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### **2.1 – Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### **3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL**



# **FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA**



A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC da Fundo de Previdência do Municipal, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	282.375,08
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	0,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>282.375,08</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018 R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>282.375,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	5.923,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	288.298,85

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

## **4 – CONCLUSÃO**

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do Fundo de Previdência do Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

**MARIA JOSE DE LIRA**  
CRC-PE: 9621  
CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARACA  
 Exercício de 2018  
 ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>15.609.219,46</b>	<b>13.828.687,61</b>
Receitas Derivadas e Originárias	32.667,26	58.628,33
Transferências Correntes Recebidas	13.331.701,40	10.992.122,56
Outros Ingressos Operacionais	2.244.850,80	2.777.936,72
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>14.312.071,82</b>	<b>13.489.464,75</b>
Pessoal e Demais Despesas	11.661.564,51	11.679.757,20
Juros e Encargos da Dívida		92.134,41
Transferências Concedidas		1.717.573,14
Outros Desembolsos Operacionais	2.650.507,31	
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>1.297.147,64</b>	<b>339.222,86</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	<b>582.638,51</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	582.638,51
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	-	<b>582.638,51</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>1.297.147,64</b>	<b>243.415,65</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>566.785,62</b>	<b>810.201,27</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>1.863.933,26</b>	<b>566.785,62</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/ppp/validarDocumento> Código do documento: 6874340\_0502\_46a2\_9e4b\_20a3e4ffba80

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARACA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>32.667,26</b>	<b>58.628,33</b>

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTTI  
Acesse em: <https://eacacitee.pe.gov.br/epa/validaDocumentoCertificado> do documento: f687d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARACA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	13.331.701,40	10.992.122,56
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	2.244.850,80	2.777.936,72
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>2.244.850,80</b>	<b>2.777.936,72</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	2.650.507,31	1.717.573,14
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>2.650.507,31</b>	<b>1.717.573,14</b>

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Assinado em: https://eacattee.pe.gov.br/epp/validarDocumento.htm Código do documento: 6874340-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



ESTADO DE PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARACA  
 Exercício de 2018  
 ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde	11.661.564,51	11.679.757,20
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>11.661.564,51</b>	<b>11.679.757,20</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
 Aceite em: <https://easptee.pe.gov.br/eppt/validarDocumento> Código do documento: 6874340\_0502\_16a2\_9e4b\_20a3e4fba80

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARACA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTTI  
Acesse em: <https://eacacitee.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>07.165.026/0001-39</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO <b>CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI</b> SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59- <b>01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL



A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		1.297.147,64
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>1.297.147,64</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>1.297.147,64</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		566.785,62
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.863.933,26

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

**MARIA JOSE DE LIRA**  
**CRC-PE: 9621**  
**CPF: 051.673.024-04**



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANÇAE DO ADOLESCENTE  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>39.081,60</b>	<b>33.664,79</b>
Receitas Derivadas e Originárias		
Transferências Correntes Recebidas	38.250,00	33.000,00
Outros Ingressos Operacionais	831,60	664,79
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>40.362,86</b>	<b>40.374,24</b>
Pessoal e Demais Despesas	39.531,26	39.709,45
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas		
Outros Desembolsos Operacionais	831,60	664,79
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>- 1.281,26</b>	<b>- 6.709,45</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>- 1.281,26</b>	<b>- 6.709,45</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>1.313,67</b>	<b>8.023,12</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>32,41</b>	<b>1.313,67</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/portal/validarDocumento> Código do documento: 6874330-0502-46a2-9e4b-20a3e4ffba80

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANÇAE DO ADOLESCENTE  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		-
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	-

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAV/ALCANT  
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/ep/validaDocumentoCodigoDocumento:fc87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANCAE DO ADOLESCENTE  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		
dos Municípios e de suas Entidades	38.250,00	33.000,00
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	831,60	664,79
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>831,60</b>	<b>664,79</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	831,60	664,79
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>831,60</b>	<b>664,79</b>

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/epa/validarDocumento.asp?Codigo-do-documento=f87d3d0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80>



ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANÇAE DO ADOLESCENTE  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	39.531,26	39.709,45
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habituação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>39.531,26</b>	<b>39.709,45</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTTI  
Assesora em: <https://www.tcepe.gov.br/epa/validarDocumento.do> Código do documento: 6874340\_0502\_16a2\_9e4b\_20a3e4fba80

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANÇAE DO ADOLESCENTE**  
Exercício de 2018  
**ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://www.tcepe.org.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: f87d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do **FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA** relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>05.249.418/000150</b> MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL <b>FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>R DR. ANTONIO XAVIER</b>		NÚMERO <b>11</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERIODO			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



## 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município, apresentou ao final do exercício de 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações		1.281,26
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		0,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>0,00</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018	R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	-	<b>1.281,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.313,67
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		32,41

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão **FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA**, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE: 9621  
CPF: 051.673.024-04



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE MACAPARANA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f687d3f0-0502-46a2-9e4b-20a3e4f7ba80